



CANEVARO &
ASOCIADOS

DIRECCIÓN
AV. BENAVIDES 4883, OFICINA 901,
SANTIAGO DE SURCO - LIMA, PERÚ
TELÉFONOS
+51 (1) 683 00 94 / +51 (1) 683 00 95

Lima, 09 de marzo de 2015

Señores:
Barletta S. A.

Atención:
Clorinda Canorio Tinoco

Presente. -

Asunto: AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

De nuestra consideración:

Por medio de la presente nos dirigimos a usted para hacer la entrega del dictamen de auditoría a los estados financieros por el periodo de doce meses terminado el 31 de diciembre de 2014.

Atentamente,

C.P.C.C. NICOLÁS CANEVARO BOCANEGRA

(Socio)



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

BARLETTA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

BARLETTA S.A

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros:

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

S/. = Nuevo sol

US\$ = Dólar estadounidense

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
Barletta S.A.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo de **BARLETTA S.A.**, por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2014, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con la finalidad que se encuentren libres de errores significativos, ya sea como resultado de fraude o de error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría. Conducimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos de errores, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Institución en la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de su control interno.

C&A

Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Barletta S.A.** al 31 de diciembre del 2014, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Énfasis de una situación

5. Sin modificar nuestra opinión, queremos poner énfasis en lo siguiente:

En el mes de junio de 2011, entró en vigencia la Ley N° 29720, Ley que Promueve la emisión de valores mobiliarios y fortalece el mercado de capitales; bajo el marco de esta ley, la Compañía está comprometida en la obligación de presentar sus estados financieros auditados a la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV), bajo el modelo contable de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Compañía ha iniciado la adopción del modelo contable de las NIIF, proceso que espera concluir en el ejercicio 2015 y emitir sus estados financieros alineados con la normativa contable vigente.

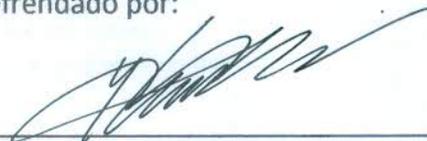
Otro asunto

6. Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2013 fueron auditados por otros auditores independientes, quienes en su dictamen de fecha 07 de marzo de 2014 dieron opinión limpia.

Canevaro & Asociados S.C.R.L

Lima, 05 de marzo de 2015

Refrendado por:



(Socio)

Nicolás Canevaro Bocanegra
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula CCPL No.12704

BARLETTA S. A.

Estado de Situación Financiera

Por los Periodos Terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

(Notas 1 y 2)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Caja y Bancos	3	5,945,930	3,695,132
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	4	10,889,314	12,355,265
Cuentas por Cobrar Accionistas y Personal	5	111,243	99,781
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	6	197,316	156,471
Gastos pagados por anticipado	7	60,627	49,469
Existencias	8	1,263,419	861,625
Impuestos Pagados por Adelantado	9	681	82,748
Total Activo Corriente		18,468,530	17,300,491
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Inmueble Maquinaria y Equipo – Arrendamiento Financiero	10	658,108	539,298
Inmueble Maquinaria y Equipo (neto)	11	13,484,504	11,852,349
Intangibles	12	36,630	36,630
Total Activo no Corriente		14,179,242	12,428,277
TOTAL ACTIVO		32,647,772	29,728,768
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Sobregiro bancario	3	443,732	5,100
Tributos por Pagar	13	997,920	608,210
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	14	947,988	689,950
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	15	9,089,019	8,552,523
Cuentas por Pagar a los Accionistas	16	3,089,360	345,546
Obligaciones Financieras	17	604,280	673,642
Total Pasivo Corriente		15,172,299	10,874,971
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas por Pagar a los Accionistas	16	3,283,422	5,099,139
Obligaciones Financieras	17	1,888,671	2,101,803
Total Pasivo no Corriente		5,172,093	7,200,942
TOTAL PASIVO		20,344,392	18,075,913
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	19	6,146,905	6,146,906
Excedente de Revaluación		206,761	206,761
Reservas		1,229,381	1,229,381
Resultados Acumulados Positivos		786,384	786,385
Resultado del Ejercicio		3,933,949	3,283,422
Total Patrimonio		12,303,381	11,652,855
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		32,647,772	29,728,768

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

BARLETTA S. A.
Estado de Resultados

Por el periodo de doce meses terminado el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013

(En Nuevos Soles)

(Notas 1 y 2)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas	20	40,371,040	35,084,986
Costo de ventas	21	<u>(28,517,732)</u>	<u>(25,908,524)</u>
Utilidad Bruta		<u>11,853,308</u>	<u>9,176,462</u>
Gastos			
Gastos de administración	22	(2,687,515)	(2,059,855)
Gastos de ventas	23	<u>(2,285,968)</u>	<u>(1,240,309)</u>
Utilidad de Operación		<u>6,879,825</u>	<u>5,876,298</u>
Otros ingresos y gastos			
Ingresos diversos	24	235,853	301,274
Ingresos financieros	25	235,159	313,442
Gastos financieros	26	(768,408)	(727,308)
Gastos diversos		-	<u>(350,114)</u>
Resultado del ejercicio		<u>6,582,429</u>	<u>5,413,592</u>
Participación de los trabajadores		<u>(715,806)</u>	<u>(575,722)</u>
Resultado antes de impuestos		<u>5,866,623</u>	<u>4,837,870</u>
Impuesto a la renta		<u>(1,932,675)</u>	<u>(1,554,449)</u>
Utilidad del periodo		<u>3,933,948</u>	<u>3,283,421</u>

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

BARLETTA S. A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por el periodo de doce meses terminado el 31 de diciembre de 2014 y el 31 de diciembre de 2013

CUENTAS PATRIMONIALES	Capital	Capital Adicional	Excedente de Revaluación	Reserva Legal	Resultados Acumulados	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		6,146,906	206,761	1,122,655	4,392,242	11,868,564
1. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el período				106,726	(106,726)	0
2. Dividendos y participaciones acordados durante el período					(3,499,132)	(3,499,132)
3. Utilidad (pérdida) Neta del ejercicio					3,283,422	3,283,422
4. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales					1	1
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	6,146,906		206,761	1,229,381	4,069,806	11,652,854
1. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el período					(3,283,422)	(3,283,422)
2. Utilidad (pérdida) Neta del ejercicio					3,933,949	3,933,949
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	6,146,906	-	206,761	1,229,381	4,720,334	12,303,381

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

BARLETTA S. A.
Estado de Resultados
Por el período de doce meses terminado el 31 de diciembre de 2013 y el 31 de diciembre de 2012
(En Nuevos Soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobranza a (por):		
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	49,161,743	38,538,770
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	(88,156)	254,752
Pagos a (por):		
Pago a proveedores de bienes y servicios	(25,489,545)	(23,421,160)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(6,421,201)	(4,834,333)
Pago de tributos	(4,894,889)	(3,781,567)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(5,273,954)	(3,265,185)
Flujos de Efectivo y Equivalentes al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	6,993,994	3,491,277
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Pagos a (por):		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(2,399,305)	(1,553,957)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-	39
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	(2,399,305)	(1,553,918)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
Pagos a (por):		
Pagos de amortización o cancelación de valores u otras obligaciones de largo plazo	-	1,216,392
Pago de dividendos y otras distribuciones	500,898	(3,499,132)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(3,283,422)	-
Sobregiro bancario	443,732	5,100
Pago de sobregiro	(5,100)	-
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	(2,343,891)	(2,277,640)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	2,250,798	(340,281)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,695,132	4,035,413
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	5,945,930	3,695,132

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

BARLETTA S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresados en Nuevos Soles)**

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Constitución y actividad principal

Barletta S.A. (en adelante Barletta o la Compañía), inició sus actividades en el mes de noviembre de 1990. Tiene como domicilio fiscal el inmueble ubicado en Avenida Separadora Industrial Nro. 475, Los Álamos, Zona Industrial de Ate Vitarte, en la provincia y departamento de Lima.

Su actividad fundamental se desarrolla en la industria de nutrición y salud, especializándose en el desarrollo de productos de panificación, pastelería, cereales extruidos y precocidos; los que son producidos en sus instalaciones.

Asimismo, realiza actividades de servicios de maquila para turrone y panetones; servicios de embolsado para productos en polvo y granos; servicios de mezclado para diferentes tipos de alimentos; servicios de molienda para granos y polvos; servicios de extrusión; servicios de ultra congelado para determinados productos.

Responsabilidad de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía son de responsabilidad de la Gerencia y muestran los resultados de su gestión realizada con los recursos que les han sido confiados.

Autorización de los estados financieros y notas

La emisión de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 ha sido autorizada por la Gerencia de la Compañía y serán aprobados por el Directorio y los Accionistas, lo que se estima realizar sin modificaciones.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas aplicadas uniformemente, salvo que se indique lo contrario en la preparación de los estados financieros, se resumen como sigue:

(a) Base de preparación:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, los que en su mayoría

conducen con el modelo contable de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2014.

- (b) Responsabilidad de la información suministrada y estimaciones contables:
La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia ejerza su juicio para seleccionar y aplicar las políticas contables, incluyendo el uso de estimaciones contables basadas en supuestos para determinar el importe de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales de tales estimaciones contables, podrían ser diferentes a los correspondientes importes estimados, dada la incertidumbre inherente de los supuestos utilizados. La Gerencia estima que las diferencias, si las hubiera, no tendrían efectos significativos sobre los estados financieros, basada en su conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de su preparación. Las principales áreas de incertidumbre vinculadas a las estimaciones contables significativas contenidas en los estados financieros son las relacionadas a las provisiones de los trabajadores (beneficios sociales, vacaciones y gratificaciones).

Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidos de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en el estado de resultados del año en que se efectúan las reversiones correspondientes.

- (c) Transacciones en moneda extranjera:
Moneda funcional y moneda de presentación –
La compañía ha definido el nuevo sol como su moneda funcional y de presentación.

Transacciones y saldos en moneda extranjera –
Las transacciones en moneda extranjera (cualquier moneda distinta a la moneda funcional) son inicialmente trasladadas a la moneda funcional (Nuevos Soles) utilizando los tipos de cambio vigentes en la las fechas de las transacciones. En la conversión de la moneda extranjera se utilizan los tipos de cambio emitidos por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son posteriormente ajustados a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de elaboración del estado de situación financiera. Las ganancias y pérdidas por diferencia en cambio resultante de la liquidación de dichas transacciones y la traslación de activos y pasivos monetarios en moneda extranjera a los tipos de cambio de fin de año, son reconocidas en el estado de resultados.

- (d) Activos y pasivos financieros:
La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero sólo cuando se convierte en parte del contrato y tiene derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.

Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia contractual que lo originó. Los intereses, dividendos, ganancias y pérdidas generados por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de resultados. Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros registrados como de capital, se registran directamente en el patrimonio neto.

Un activo financiero es dado de baja cuando expiran los derechos contractuales sobre sus flujos de efectivo, o se ha transferido tales derechos contractuales a terceros, en una transferencia que cumple los requisitos para la baja en su integridad en sus respectivas cuentas.

Un pasivo financiero es eliminado cuando ha sido pagado o cancelado o haya expirado la obligación contractual.

(e) Inmuebles, maquinaria y equipo:

Estos bienes son valuados al costo, menos la depreciación acumulada y el deterioro de valor, si fuera el caso. Los bienes de inmuebles, maquinaria y equipo son reconocidos como activos cuando es probable obtener los beneficios económicos derivados del uso de los mismos y su costo puede medirse con fiabilidad.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, a tasas que se estiman suficientes para absorber el costo al término de la vida útil de los bienes.

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>	<u>Vida útil</u>	<u>%</u>
Edificios y otras construcciones	5	20%	
Instalaciones	5	20%	
Maquinaria y equipo	10	10%	
Vehículos motorizados	5	20%	
Muebles y enseres	10	10%	
Equipos de cómputo	4	25%	
Equipos de comunicación	10	10%	
Equipos de seguridad	10	10%	
Equipos diversos	10	10%	

La depreciación de un activo se inicia cuando se encuentra disponible para su uso, en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la manera prevista por la Gerencia. La depreciación cesa en la fecha de su retiro.

El costo y la depreciación de los bienes retirados o vendidos son eliminados de las cuentas de activo y la ganancia o pérdida resultante aplicada en los resultados de las operaciones.

(f) Activos intangibles:

Los activos intangibles se registran al costo y se presentan netos de su amortización, la cual es calculada en función a su vida útil estimada.

Un activo intangible se reconocerá siempre y cuando sea probable que los beneficios económicos futuros que se le atribuyen fluyan a la entidad; y, si el costo del activo puede ser medido de forma fiable.

Los desembolsos originados durante la fase de investigación, no se reconocerán como activos intangibles, éstos deber ser considerados como gastos del periodo en el que se incurran.

Un activo intangible surgido durante la fase de desarrollo se reconocerá siempre y cuando la Compañía pueda demostrar técnicamente que es posible completar la producción del activo; su intención de completarlo; su capacidad para utilizarlo o venderlo; la forma en que va a generar beneficios económicos futuros, la disponibilidad de adecuados recursos técnicos, financieros y de otro tipo para completar su desarrollo y su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al intangible durante su desarrollo.

El costo de un activo intangible generado internamente será la suma de los desembolsos incurridos en el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento.

(g) Compensación por tiempo de servicios:

La provisión para la compensación por tiempo de servicios del personal se constituye por el íntegro de los derechos indemnizatorios de acuerdo con la legislación vigente y se muestra neto de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio en las instituciones financieras elegidas por los trabajadores.

(h) Reconocimiento de gastos operacionales:

Los gastos operacionales se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

(i) Impuesto a la renta:

El impuesto a la renta se determina de acuerdo a las disposiciones tributarias legales aplicables, y equivalen al 30 por ciento de la utilidad tributaria.

(j) Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes:

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como consecuencia de un hecho pasado, es

probable que se requiera de un flujo o salida de recursos para su liquidación y puede hacerse una estimación confiable del monto de la obligación. El gasto relacionado con una provisión es presentado en el estado de resultados neto de cualquier reembolso.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolsen flujos económicos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas, cuando su grado de ocurrencia es probable.

(k) Estado de flujos de efectivo:

El efectivo está constituido por el saldo de caja y bancos. Dentro del rubro de actividades de operación se ha incorporado el Impuesto General a las ventas proveniente del Registro de Compras en el concepto de pagos a proveedores.

3. CAJA Y BANCOS Y SOBREGIRO BANCARIO

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Caja Soles	13,344	7,009
Efectivo En Tránsito	500,000	-
Bancos Cuentas Corrientes	1,375,763	1,682,146
Bancos Cuenta Deduciones	256,823	5,977
Bancos Cuenta Especial Overnight	3,800,000	2,000,000
	<u>5,945,930</u>	<u>3,695,132</u>
Sobregiro bancario		
Banco Scotiabank M.N. N° 0010143133	172,431	5,100
Banco De Crédito M.N. N° 193-0034791-0-23	120,608	-
Banco Scotiabank M.E. N° 0002818784	150,693	-
	<u>443,732</u>	<u>5,100</u>

El efectivo en cuentas corrientes bancarias en moneda nacional y extranjera se encuentra depositado en diferentes entidades bancarias locales y son de libre disponibilidad.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS

Comprende:

	<u>2014</u> <u>S/.</u>	<u>2013</u> <u>S/.</u>
Cuentas Por Cobrar Comerciales M.N.	10,768,379	12,260,390
Cuentas Por Cobrar Comerciales M.E.	3,304	-
Cuentas De Cobranza Dudosa	23,087	23,086
Anticipos A Proveedores M.N.	36,740	15,654
Anticipos A Proveedores M.E.	57,804	56,135
	<u>10,889,314</u>	<u>12,355,265</u>

5. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS Y PERSONAL

Comprende:

	<u>2014</u> <u>S/.</u>	<u>2013</u> <u>S/.</u>
Préstamos a empleados	1,950	14,561
Préstamos a obreros	1,500	-
Entregas a rendir cuenta empleados M.N.	7,678	8,385
Préstamo por cobrar accionista M.N.	18,000	-
Préstamo por cobrar accionista M.E.	82,115	76,835
	<u>111,243</u>	<u>99,781</u>

6. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS

Comprende:

	<u>2014</u> <u>S/.</u>	<u>2013</u> <u>S/.</u>
Reclamaciones a terceros M.E.	175,526	137,728
Entregas a rendir cuenta terceros M.N.	19,500	16,600
Entregas a rendir cuenta terceros M.E.	2,290	2,143
	<u>197,316</u>	<u>156,471</u>

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Suscripción Códigos Asignados	-	111
Suscripción Contadores y Empresas	599	674
Suscripción Cámara De Comercio	998	832
Suscripciones Diversas	690	-
Seguro Obligatorio Contra Accidentes Transito- SOAT	44	422
Seguro Contra Robo y Asalto Vehículos	8,785	5,474
Seguro De Vida Ley	12,441	12,526
Seguro Contra Incendio y Otros	30,448	22,009
Seguro Contra Accidentes Personales	-	1,593
Arbitrios Por Devengar	3,045	2,359
Impuesto Predial Por Devengar	3,488	3,469
Impuesto Vehicular Por Devengar	89	-
	<u>60,627</u>	<u>49,469</u>

8. EXISTENCIAS

Comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Mercaderías	9,212	40,799
Productos Terminados Manufacturados	414,711	131,757
Materias Primas	165,244	206,283
Suministros Diversos	47,915	9,650
Otros Envases Y Embalajes	567,371	473,136
Existencias Por Recibir	58,966	-
	<u>1,263,419</u>	<u>861,625</u>

9. IMPUESTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
IGV Percepción	681	-
Pagos a cuenta Renta 3ra Categoría - Año 2013	-	1,341,956
Crédito Fiscal Renta - Año 2012	-	191,642
Impuesto Temporal Activos Netos - Año 2012	-	103,599

Impuesto A La Renta	-	-1,554,449
	<u>681</u>	<u>82,748</u>

10. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO – ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Está compuesta por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Maquinarias y Equipos	586,613	539,298
Equipos De Transporte	71,496	-
	<u>658,108</u>	<u>539,298</u>

11. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO (NETO)

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Activo		
Terrenos	3,304,954	3,304,954
Edificios Y Otras Construcciones	8,596,023	7,425,736
Instalaciones	247,926	-
Maquinarias Y Equipos	5,147,267	4,689,712
Vehículos Motorizados	634,000	526,330
Muebles Y Enseres	251,688	229,086
Equipos De Computo	424,380	343,218
Equipos De Comunicación	853	-
Equipos De Seguridad	120,098	120,097
Equipos Diversos	550,050	357,612
	<u>19,277,237</u>	<u>16,996,744</u>
Depreciación		
Edificios Y Otras Construcciones	1,186,891	806,220
Maquinarias Y Equipos	3,509,936	3,397,763
Vehículos Motorizados	428,493	374,996
Muebles Y Enseres	92,831	73,656
Equipos Diversos	207,555	150,154
Equipos De Computo	309,818	292,530
Equipos De Seguridad	52,233	49,077
Equipo De Comunicación	32	-
Instalaciones	4,946	-
	<u>5,792,735</u>	<u>5,144,395</u>
Valor Neto	<u>13,484,504</u>	<u>11,852,349</u>

12. ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende:

	<u>2014</u> <u>S/.</u>	<u>2013</u> <u>S/.</u>
Software y Aplicaciones Informáticas	36,630	36,630
	<u>36,630</u>	<u>36,630</u>

13. TRIBUTOS POR PAGAR

Comprende:

	<u>2014</u> <u>S/.</u>	<u>2013</u> <u>S/.</u>
IGV - Cuenta Propia	356,803	378,757
IGV - Retención	41,792	81,038
Impuesto Renta 3ra Categoría	402,866	-
Impuesto Renta 4ta Categoría	10,000	1,915
Impuesto Renta 5ta Categoría	40,032	38,487
Impuesto a los Dividendos	29,927	-
Instituciones Públicas	81,112	56,075
Administradora De Fondos De Pensiones	35,388	51,938
	<u>997,920</u>	<u>608,210</u>

14. REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Comprende:

	<u>2014</u> <u>S/.</u>	<u>2013</u> <u>S/.</u>
Sueldos Por Pagar	44,193	-
Salarios Por Pagar	24,578	3,110
Vacaciones Empleados	108,165	69,729
Vacaciones Obreros	32,459	15,604
CTS Empleados	14,430	15,018
CTS Obreros	8,357	10,767
Participación de los Trabajadores	715,806	575,722
	<u>947,988</u>	<u>689,950</u>

15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS

Comprende.

	<u>2014</u> <u>S/.</u>	<u>2013</u> <u>S/.</u>
Facturas No Emitidas	28,840	6,574,015
Facturas Por Pagar M.N.	3,180,753	-
Facturas Por Pagar M.E.	525,611	1,435,003
Letras Por Pagar MN.	3,676,443	515,306
Letras Por Pagar ME.	1,603,232	-
Honorarios Por Pagar M.N.	1,576	5,353
Anticipo De Clientes MN	28,599	22,846
Anticipo De Clientes ME	43,965	-
	<u>9,089,019</u>	<u>8,552,523</u>

16. CUENTAS POR PAGAR A LOS ACCIONISTAS

Comprende:

	<u>2014</u> <u>S/.</u>	<u>2013</u> <u>S/.</u>
<u>Parte Corriente</u>		
Dietas Por Pagar a Directores 2014	320,155	-
Dietas Por Pagar a Directores 2013	-	345,546
Dividendos Por Pagar - Año 2012	2,769,205	-
	<u>3,089,360</u>	<u>345,546</u>
<u>Parte no Corriente</u>		
Dividendos Por Pagar - Año 2,011	-	1,600,008
Dividendos Por Pagar - Año 2012	-	3,499,131
Dividendos Por Pagar - Año 2013	3,283,422	-
	<u>3,283,422</u>	<u>5,099,139</u>
Total cuentas por pagar a los accionistas	<u>6,372,782</u>	<u>5,444,686</u>

17. OBLIGACIONES FINANCIERAS – Corriente

Comprende:

	<u>2014</u> <u>S/.</u>	<u>2013</u> <u>S/.</u>
SCOTIANBANK M.E. - Préstamo Bancario	641,880	600,231
SCOTIANBANK M.E. - Arrendamiento Financiero	80,965	73,411

BBVA M.E. - Leasing	31,740	-
	<u>754,585</u>	<u>673,642</u>
Intereses por devengar		
Intereses por devengar capital préstamo bancario	136,420	-
Intereses capital leasing	8,567	-
Intereses seguros y gastos	1,578	-
Intereses corrientes de BBVA	3,741	-
	<u>150,306</u>	<u>-</u>
	<u>604,280</u>	<u>673,642</u>

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS – No Corriente

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Scotianbank M.E. - Préstamo Bancario	1,979,130	2,450,951
Scotianbank M.E. - Arrendamiento Financiero	71,775	145,132
BBVA M.E. – Arrendamiento financiero	37,036	-
	<u>2,087,941</u>	<u>2,596,083</u>
Intereses por devengar		
Intereses BBVA	1,641	-
Intereses Por Devengar Capital Préstamo Bancario	193,280	466,324
Intereses De Capital De Arrendamiento financiero	2,792	23,655
Intereses De Seguros y Gastos	1,557	4,301
	<u>199,270</u>	<u>494,280</u>
	<u>1,888,671</u>	<u>2,101,803</u>

19. CAPITAL

El capital social al 31 de diciembre de 2014 de 6,146,906 nuevos soles está conformado por igual cantidad de acciones con un valor nominal de un nuevo sol cada una, autorizadas, suscritas y pagadas, de propiedad de accionistas nacionales.

La estructura de participación accionarial al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Canorio Tinoco Clorinda Elvira	878,129	878,129
Canorio Tinoco Lucia Vilma	878,129	878,129
Canorio Tinoco Pilar Nerida	878,129	878,129
Córdova Tinoco Víctor Antonio	878,129	878,129
Canorio Tinoco Oscar Samuel	878,129	878,129

Córdova Tinoco Lourdes Del Pilar	878,129	878,129
Canorio Tinoco Violeta Margarita	878,129	878,129
	<u>6,146,906</u>	<u>6,146,906</u>

20. VENTAS

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Venta Mercadería Terceros	565,109	228,190
Venta Productos Terminados - Terceros	37,910,220	34,366,255
Prestación De Servicios - Terceros	1,822,775	416,559
Prestación De Servicios Varios - Terceros	13,137	9,142
Venta Materia Prima - Terceros	3,377	7,690
Venta Envases Y Embalajes - Terceros	727	-
Venta Suministros Y Repuestos - Terceros	55,695	57,150
	<u>40,371,040</u>	<u>35,084,986</u>

21. COSTO DE VENTAS

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Costo de Venta Mercadería - Terceros	375,098	351,317
Costo de Venta Otras Mercaderías - Terceros	-	10,603
Costo de Venta Producto Terminado - Terceros	26,988,113	25,403,325
Costo de Venta Materia Prima y Auxiliares	2,868	6,949
Costo de Venta Envases y Embalajes	788	4,407
Costo Prestación de Servicios a Terceros	1,150,865	131,923
	<u>28,517,732</u>	<u>25,908,524</u>

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Sueldos	605,807	640,775
Beneficios de los trabajadores	499,413	125,519
Capacitación al personal Empleados	20,380	6,128
Atención al Personal	96,325	110,330
Régimen de Prestación de Salud Empleados (ESSALUD)	64,612	144,214
Descanso Medico	610	25,589

Remuneraciones al Directorio	420,155	345,546
Telefonía e internet	36,406	38,790
Honorarios, comisiones y Corretajes	37,168	90,147
Mantenimiento y Reparaciones	62,035	266,843
Servicios Prestados por Terceros	156,918	143,882
Gastos Notariales	4,145	-
Arbitrios Municipales	29,469	-
Impuesto Predial	35,607	-
Impuestos a las Transacciones Financieras - ITF	4,729	-
Impuesto General a las Ventas	48,590	-
Derechos Arancelarios	7,756	-
Otros Tributos al Gobierno Central	18,938	-
Seguros	42,976	9,520
Infracciones Vehiculares	892	-
Cargas Diversos Ejercicios Anteriores	9,394	-
Boletas de venta	1,503	-
Gastos de Representación	3,800	-
Movilidades	11,947	-
Consumo Combustible	10,238	-
Gastos no aceptados Tributariamente	165,995	-
Otros Gastos Diversos	84,777	112,570
Gastos de Registro	12,980	-
Mermas y Desmedros (Reparo Tributario)	12,000	-
Donaciones	87,664	-
Multas y Sanciones por Licencias	11,901	-
Depreciación de Inmueble, Maquinaria y Equipo	82,385	-
	2,687,515	2,059,855

23. GASTOS DE VENTAS

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Sueldos	201,475	385,944
Beneficios de los Empleados	97,734	75,601
Capacitación al Personal	-	3,691
Atención al Personal Empleados	9,708	66,452
Régimen de Prestación de Salud Empleados	18,472	144,214
Descanso Médico	-	15,412
Telefonía Fija y móvil	9,194	23,364
Honorarios, comisiones y Corretajes	95,031	54,296
Mantenimiento y Reparaciones	42,610	311,136

Servicios prestados por terceros	1,109,337	86,662
Impuesto Vehicular	445	-
Seguros	20,068	5,734
Consumo Materia Prima p/ Muestras y Proyectos	23,818	-
Consumo Envases y Embalajes p/Muestras	72	-
Infracciones Vehiculares	95	-
Gastos Diversos Ejercicios Anteriores	74,691	-
Boletas de venta	2,428	-
Gastos de Representación	2,386	-
Movilidades	7,289	-
Gastos no aceptados Tributariamente	6,116	-
Otros Gastos Diversos	427,114	67,803
Gastos de Registro	3,024	-
Mermas y Desmedros (Reparo Tributario)	40,899	-
Muestras Productos Terminados	40,465	-
Depreciación de Unidades Vehiculares	53,497	-
	<u>2,285,968</u>	<u>1,240,309</u>

24. INGRESOS DIVERSOS

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Descuentos, Rebajas Obtenidos de Terceros	90,997	-
Enajenación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	-	6,487
Subsidios Gubernamentales	1,150	-
Ingresos Diversos	143,657	294,749
Redondeo	50	38
	<u>235,853</u>	<u>301,274</u>

25. INGRESOS FINANCIEROS

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Intereses Obtenidos por Deposito Overnight	70,992	62,439
Descuentos, Rebajas Obtenidos de Terceros	-	2,752
Intereses por Depósitos a Plazo	-	4,697

Ingresos Diversos	-	-
Ganancia por Diferencia en Cambio	164,201	243,554
Intereses por Devolución de Impuestos	-34	-
	<u>235,159</u>	<u>313,442</u>

26. GASTOS FINANCIEROS

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Gastos de arrendamiento financiero	1,389	110
Comisiones de arrendamiento financiero	1,406	6,066
Gastos de Documentos Descontados	435	1,900
Intereses por Prestamos De Bancos Comerciales	160,489	180,335
Intereses de Leasing	17,674	3,141
Intereses de Documentos Descontados	2,799	351
Intereses SUNAT	14,973	2,177
Intereses SENATI	173	203
Pérdida por Diferencia en Cambio	535,427	505,668
Gastos por Mantenimiento de Cuentas Corrientes	2,073	3,021
Gastos por Portes de Cuentas Corrientes	454	451
Gastos por Uso De Tarjetas de Crédito	3,084	1,549
Redondeo	128	47
Otros Gastos Financieros	27,904	22,289
	<u>768,408</u>	<u>727,308</u>

&&&&&